

证券代码:600191 证券简称:华资实业 编号:临2009-002

包头华资实业股份有限公司

第四届董事会第六次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

包头华资实业股份有限公司第四届董事会第六次会议通知于2008年12月26日以传真、电子邮件、电话及书面表达的方式通知全体董事，会议于2009年1月9日在公司总部二楼会议室召开，应到董事九人，实到九人，符合《公司法》及《公司章程》等有关规定，本次会议的召开及其议定事项，合法有效。公司监事会成员列席了会议。经与会董事认真审议，以举手表决方式通过如下决议。

一致通过了《包头华资实业股份有限公司关于内蒙古证监局现场检查发现问题的整改报告》。

按照中国证监会的有关规定，内蒙古证监局于近期对本公司进行了现场检查，并出具了《限期整改通知书》（以下简称“整改通知”，内证监公司字[2008]209号）。接到内蒙古证监局《限期整改通知书》后，公司高度重视，按照有关法律法规及《包头华资实业股份有限公司章程》，逐项制订和落实整改措施。（《整改报告》详见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>）

二、一致通过了《包头华资实业股份有限公司金融资产管理制度》。

三、一致通过了修改后的《募集资金管理制度（2008修订）》。

四、一致通过了对《公司章程》进行修改的议案。

根据中国证监会第57号文《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》，原《公司章程》第一百五十五条“公司利润分配政策为采取现金或者股票方式分配股利”拟修改为：

公司利润分配政策为：

（一）公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案。

（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

（三）公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均净利润的百分之三十；

（四）若公司董事会未能在定期报告中做出现金利润分配预案，公司将在定期报告中披露原因，独立董事将对此发表独立意见。

（五）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

本项议案须经公司股东大会审议通过，股东大会具体时间另行通知。

五、审议通过了与相对控股股东包头草原糖业集团有限责任公司签署日常关联交易协议的议案。因涉及关联交易事项，关联董事肖军、张世潮、李志文回避表决。

根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司与草原糖业签署的日常关联交易需履行审议程序和信息披露义务，因此公司对上述关联交易协议进行确认。2007年，公司向草原糖业及其附属公司提供日常的电力、暖气等服务；草原糖业及其附属公司向公司提供运输服务等，合同总金额为940.75万元；2009年，公司还将与草原糖业及其附属公司发生上述关联交易，合同总金额不超过600万元。特此公告。

包头华资实业股份有限公司董事会

2009年1月9日

证券代码:600191 证券简称:华资实业 编号:临2009-003

包头华资实业股份有限公司

关于内蒙古证监局现场检查发现问题的整改报告

特别提示

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

按照中国证监会的有关规定，内蒙古证监局于近期对本公司进行了现场检查，并出具了《限期整改通知书》（以下简称“整改通知”，内证监公司字[2008]209号）。接到内蒙古证监局《限期整改通知书》后，公司高度重视，董事长组织了董事、监事和高管人员进行了认真学习，针对《整改通知》提出的问题，公司按照有关法律法规及《包头华资实业股份有限公司章程》，逐项制订和落实整改措施。现将整改措施及落实情况报告如下：

一、2007年你公司出售华夏银行股份产生投资损益1.08亿元，根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益》之规定，应将其列入非常经营损益披露。但你公司2007年度报告中未将上述项目列为非常经营损益披露。

情况说明：2007年1月1日起执行《企业会计准则》以后，中国证券监督管理委员会于2007年2月2日发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益》（2007年修订），对非经常性损益进行了修订，文件上未把可供出售金融资产取得的投资收益纳入非经常性损益，所以，本公司2007年度报告未将该项收益作为非经常性损益计算。2008年10月31日，中国证券监督管理委员会公告（2008）43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》对非经常性损益又进行了重新修订，把可供出售金融资产取得的投资收益纳入非经常性损益计算。这样，由于非经常性损益确认标准前后不一致，导致公司2007年度报告关于非经常性损益计算结果出入较大。

整改措施：虽然中国证券监督管理委员会2007年2月2日以证监会计字[2007]9号印发的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益（2007年修订）》文件未把可供出售金融资产取得的投资收益纳入非经常性损益，但随着《企业会计准则》的实施，逐步规范，2008年10月31日，中国证券监督管理委员会公告（2008）43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》对非经常性损益又进行了重新修订，把可供出售金融资产取得的投资收益纳入非经常性损益计算。这样，由于非经常性损益确认标准前后不一致，导致公司2007年度报告关于非经常性损益计算结果出入较大。

整改措施：虽然中国证券监督管理委员会2007年2月2日以证监会计字[2007]9号印发的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益（2007年修订）》文件未把可供出售金融资产取得的投资收益纳入非经常性损益，但随着《企业会计准则》的实施，逐步规范，2008年10月31日，中国证券监督管理委员会公告（2008）43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》对非经常性损益又进行了重新修订，把可供出售金融资产取得的投资收益纳入非经常性损益计算。这样，由于非经常性损益确认标准前后不一致，导致公司2007年度报告关于非经常性损益计算结果出入较大。

整改措施：2007年9月4日内蒙古乳泉乳业有限公司（以下简称“奶业公司”）与内蒙古加牛科技有限公司（以下简称“加牛公司”）签订资产租赁协议，奶业公司将5座已建好的牛奶场出租给加牛公司。截止2007年12月31日上述出租的固定资产原值为8,414万元，净值为7,600万元。租赁期限为2007年9月1日至2013年8月31日，每年租金为150万元。上述租行为符合企业会计准则有关投资性房地产定义和确认条件，应该确认为投资性房地产，但你公司仍在固定资产科目中核算。

情况说明：公司子公司——内蒙古乳泉乳业有限公司与承租方签订了协议之后，双方在实际操作过程中有异议，到年末一直未达成一致意见，本公司提出解除该项协议。所以，当时为慎重起见，在年度报告中继续在固定资产科目中核算。

整改措施：公司已按照《企业会计准则——投资性房地产》的有关规定，将2007年度资产负债表的相关资产项目及数据进行了调

(附表2: 调整后的资产负债表)。

公司将本着严谨审慎的态度，充分发挥董事会审计委员会的作用，在报表编制、审核过程中严细把关，以便及时发现问题并纠正，避免该类问题的发生。

三、2007年你公司确认其他业务收入/租金收入60余万元，经了解相关资产属于草原糖业，并且出租人与草原糖业集团物业公司签订租赁合同，因此该部分收入确认不合理。

情况说明：由于物业管理业务疏忽，将此收入上交到本公司，整改措施：事后经过与草原糖业集团物业公司协商，草原糖业集团物业公司表示在此后将加强相关方面的管理，杜绝此类事项的发生，该笔租金不再退还，公司将通过加强涉及过程控制的业务岗位及审核岗位人员培训、组织财务人员学习等方式，加强过程控制及审核、复核力度，进一步规范资金核算，确保所有的资金核算能够以实际发生经济业务为依据，按照规定的会计处理方法进行处理。

四、你公司与第一大股东包头草原糖业（集团）有限责任公司（以下简称“草原糖业”）2007年共发生关联交易940.75万元，未履行相应的审批手续；公司未履行信息披露的义务。

情况说明：公司与第一大股东包头草原糖业（集团）有限责任公司（以下简称“草原糖业”）2007年共发生关联交易940.75万元，由于该等业务为日常业务，并且金额较小，因此未履行相关程序。

整改措施：公司将加强财务信息披露的工作，对于信息披露内容，加强相互检查和考核。加强相关岗位的培训工作，着重对财务人员进行信息披露规则的培训，对信息披露人员进行财务知识的培训。今后按规定履行相应的审批程序，并及时进行信息披露。

五、2007年公司为包头明天科技股份有限公司担保6,169万元履行关联交易，公司在2007年年报中未接照关联交易进行披露。

情况说明：公司与包头明天科技股份有限公司签署互相为对方提供等额担保协议，已经于协议签署后及时进行了公告。

整改措施：今后公司将严格按照规定格式进行相应的信息披露。公司要求信息披露工作有关人员加强专业知识的学习，尽可能多的参加监管部门举办的培训学习，以增强责任心，提高工作能力，使信息披露工作符合规范，彻底杜绝信息披露事项不规范、出现疏忽等问题。

六、你公司财务管理有待进一步规范，到目前为止公司仍然进行手工记账，没有实现财会电算化管理；公司应当加强预付账款的管理，对下属服务站暂借给农户的农资及款项应当建立相应的台帐，完善相关借款手续。

整改措施：今后进一步抓好财务基础工作，规范财务管理，前期对财务人员进行了相关培训，现在已着手进行实施，尽快实现财会电算化管理。

根据公司原料业务面广金额大的实际情况，进一步修订了相关方面的制度，加强预付账款的管理，对下属服务站赊销给农户的农资及暂借款项，在包括建立相应的台帐方面完善相关手续。

七、你公司应当进一步完善对资产特别是固定资产处置的有关程序，加强对资产的管理工作。

整改措施：公司已在原来的基础上进一步完善了固定资产管理制度，在资产处置方面细化了应履行的有关程序，尤其在今后的管理过程中着重抓好落实。

八、公司对金融工具未建立相应的管理制度，尚需进一步完善金融工具买卖的决策、分类等有关程序，并应当结合自身业务特点和风险管理要求，按照程序将取得的金融资产在初步确认时进行分类，因此公司应制定完善的金融资产管理制度及相关风险的认定标准，以使金融资产进行合理的分类核算。

整改措施：公司已按照要求制订了《金融资产管理制度》，报董事会审核后施行。

九、对《公司章程》、《募集资金管理办法》等尚待进一步修订。

整改措施：公司已对《公司章程》、《募集资金管理办法》进行了修订。

十、请你公司对照《关于修改上市公司现金分红规定的决定》及《上海证券交易所募集资金管理规定》对你们公司《公司章程》、《募集资金管理办法》作进一步修订。

整改措施：公司已按照《关于修改上市公司现金分红规定的决定》及《上海证券交易所募集资金管理规定》对你们公司《公司章程》、《募集资金管理办法》进行了修订，及早履行包括提交股东大会在内的相关批程序。

公司将以本次整改为契机，全面落实《整改通知》精神，规范和完善公司今后的运作行为，科学管理，切实加强公司法人治理结构和财务管理质量，完善内部控制制度的建设和执行，使公司进入一个全新的良性发展轨道，以良好业绩回报股东。

包头华资实业股份有限公司

2009年1月9日

附表1
(一) 主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目
单位:元 币种:人民币

单位:元 币种:人民币